

**OYLUM SINAİ YATIRIMLAR
ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2021 TARİHİ
İTİBARIYLA FİNANSAL
TABLOLARI VE BAĞIMSIZ
DENETÇİ RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Oylum Sınai Yatırımlar A.Ş. Yönetim Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Oylum Sınai Yatırımlar A.Ş.'nin 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

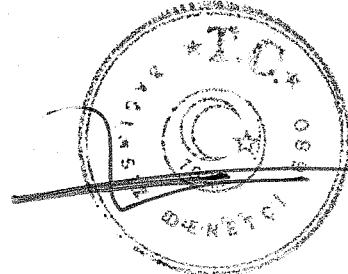
2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konusu	Denetimde Bu Konu Nasıl Ele Alındı
Hasılatın doğru dönemde ve doğru tutar ile finansal tablolara alınması: Hasılat önemli risk ve getirilerin alıcıya devredildiği zaman finansal tablolara alınır ve dönem sonlarında hasılat olarak kaydedilme kriterlerini karşılamayan satışlar için düzeltmeler yapılmaktadır. Ayrıca Şirket için; dönem içindeki satışların doğru tutar ile finansal tablolara alınması işlemi önemli yanlışlık riski olarak değerlendirilmiştir. Şirketin ilişkili tarafı olan Oylum İç ve Dış Ticaret A.Ş. ne kek, bisküvi, çikolata vs satışları bulunmakta olup, bu satışlara konu tutarların doğruluğunun tespiti ile söz konusu şirketten olan 31.12.2021 tarihli alacak tutarının doğrulanması kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.	Denetimde hasılatın doğru dönemde ve doğru tutarla finansal tablolara alınmasına ilişkin: Bilanço tarihine yakın ve bilanço tarihinden sonraki satışlara istinaden düzenlenen satış faturaları temin edilmiş ve bu satışlara ilişkin risk ve getirilerin karşı tarafa geçip geçmediği tespit edilmiştir. Ayrıca dönem içerisinde düzenlenmiş olan tüm satış faturaları anakütlesinden sistematik örnekleme vasıtasıyla örneklem oluşturulmuş ve seçilen bu faturaların doğru şekilde finansal tablolara alındığı kontrol edilmiştir. Oylum İç ve Dış Ticaret A.Ş. ye yapılan satışlara ilişkin fatura ana kütlesinden örnekleme yoluyla faturalar tespit edilmiş ve söz konusu faturaların finansal tablolara alındığı tespit edilmiştir. Ayrıca 31.12.2021 yılı bakiyesine ilişkin söz konusu firmadan doğrulama yazısı alınarak finansal tablolardaki bakiyesi ile karşılaştırılmıştır.



4. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur. Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur

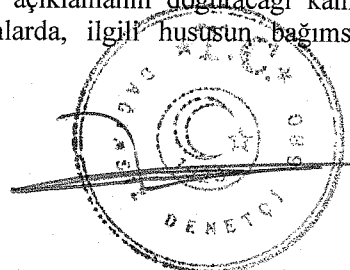
5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır: Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz. Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve-varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız. Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.



B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

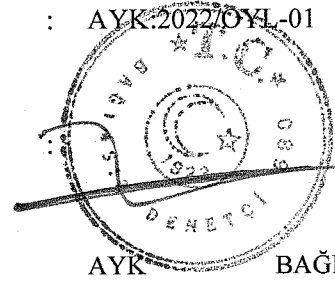
1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen 01.03.2022 Tarih AYK:2022/OYL-03 Sayılı Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 01 Mart 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
2. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir, ayrıca Şirket'in 1 Ocak 2021 - 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
3. Yönetim Kurulu tarafından, denetim kapsamından denetçi tarafından istenen açıklamalar yapılmış ve talep edilen belgeler verilmiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi İsa Keskin'dir.

Rapor Tarihi : 01.03.2022

Sayı : AYK:2022/OYL-01

İmza



Bağımsız Denetim Firması : DENETİM BAĞIMSIZ VE DANIŞMANLIK A.Ş.

Sorumlu Denetçinin Adı Soyadı : İSA KESKİN

Adres : Kırkpınar Sokak No 17/3
Çankaya Ankara

İÇİNDEKİLER	Sayfa
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-39

OYLUM SINAİ YATIRIMLAR A.Ş.
31 ARALIK 2021 TARİHLİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020
Dönen Varlıklar		72.743.711	47.081.472
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	17.945.903	15.109.855
Finansal Yatırımlar		3.459	
Ticari Alacaklar		30.938.832	21.595.644
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,7	18.944.170	16.477.213
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	11.994.662	5.118.431
Diğer Alacaklar		108.457	88.083
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	--	--
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	14	108.457	88.083
Stoklar	8	18.661.358	8.631.523
Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.732.691	791.703
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar		37.523	86.909
Diğer Dönen Varlıklar	10	2.315.488	777.755
Duran Varlıklar		38.747.775	35.719.478
Finansal Yatırımlar	6	750.000	750.000
Maddi Duran Varlıklar	11	33.131.141	31.653.118
-Arsa ve Araziler		6.975.000	6.975.000
-Yeraltı ve yerüstü düzenleri		705.998	775.934
-Binalar		6.162.871	3.937.629
-Makine, tesis ve cihazlar		18.829.916	19.658.361
-Taşıt araçları		355.456	250.618
-Mobilya ve demirbaşlar		101.900	55.576
Kullanım Hakkı Varlıkları		--	901.165
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	181.510	17.963
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		181.510	17.963
Peşin Ödenmiş Giderler	9	372.242	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	4.312.643	2.396.993
Diğer Duran Varlıklar	10	239	239
TOPLAM VARLIKLAR		111.491.486	82.800.950

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

OYLUM SINAİ YATIRIMLAR A.Ş.
31 ARALIK 2021 TARİHLİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	Dipnot Referansları	31.12.2021	31.12.2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		46.312.379	22.389.168
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	3.199.885	169.963
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	17.501.301	13.015.176
Ticari Borçlar		22.193.727	7.693.628
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	22.193.727	7.693.628
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	882.029	378.277
Diğer Borçlar		321.197	80.808
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	4	--	--
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	14	321.197	80.808
Ertelenmiş Gelirler		2.214.240	1.051.316
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>	17	2.214.240	1.051.316
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	--	--
Uzun Vadeli Yükümlülükler		12.541.203	15.408.565
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	7.269.165	11.282.777
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.199.757	598.058
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İliş. U. V.Karşılıklar</i>	18	1.199.757	598.058
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	3.726.891	3.502.123
Ertelenmiş Gelirler	17	345.390	25.607
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	10	--	--
ÖZKAYNAKLAR		52.637.904	45.003.217
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		52.637.904	45.003.217
Ödenmiş Sermaye	19	27.617.600	27.617.600
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		5.431.181	5.431.181
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş		17.328.573	15.668.526
- <i>Maddi D. Varlık Yeniden Değerleme Kazanç/Kayıpları</i>	19	15.789.803	15.947.691
- <i>Tanımlanmış Fayda Planı Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>	18, 19	(362.353)	(279.165)
- <i>Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		1.901.123	--
Geçmiş Yıllar Zararları	19	(3.714.090)	(7.789.073)
Net Dönem (Zararı)		5.974.640	4.074.983
TOPLAM KAYNAKLAR		111.491.486	82.800.950

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

OYLUM SİNAİ YATIRIMLAR A.Ş.
01.01.-31.12.2021 DÖNEME AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	Dipnot Referansları	01.01.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	20	106.725.241	72.190.729
Satışların Maliyeti (-)	20	(94.160.927)	(60.882.032)
BRÜT KAR		12.564.314	11.308.697
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(3.006.678)	(2.451.938)
Pazarlama Giderleri (-)	21	(6.195.965)	(3.520.730)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	9.523.134	3.085.411
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	(3.995.151)	(2.266.267)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		8.889.654	6.155.173
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	642.445	646.326
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	24	--	--
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		9.532.099	6.801.499
Finansman Gelirleri		--	217.915
Finansman Giderleri (-)	25	(3.480.256)	(3.011.087)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		6.051.843	4.008.327
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri			
- Dönem Vergi Gideri/Geliri	26	--	--
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	26	(77.203)	66.656
DÖNEM KARI/ZARARI		5.974.640	4.074.983
Dönem Kar/Zarar Dağılımı		5.974.640	4.074.983
Ana Ortaklık Payları		5.974.640	4.074.983
Hisse Başına Kazanç/(Kayıp)		0,2163	0,1637
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	27	0,2163	0,1637
Diğer kapsamlı gelir			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.660.048	(55.731)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(108.037)	(71.449)
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	26	1.768.085	15.718
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		1.660.048	(55.731)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		7.634.688	4.019.252

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

OYLUM SINAİ YATIRIMLAR A.Ş.
31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
		Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıplar	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı/(Zararı)	Özkaynaklar
01 Ocak 2020 Bakiyesi		13.808.800	5.361.542	15.947.691	(223.435)	--	(9.575.370)	1.786.297	27.105.525
Transfer							1.786.297	(1.786.297)	
Semaye Artırımı		13.808.800	69.639						
Diğer Kapsamlı Gelir/Gider					(55.730)				
31 Aralık 2020 Bakiyesi		27.617.600	5.431.181	15.947.691	(279.165)	--	(7.789.073)	4.074.983	45.003.217
01 Ocak 2021 Bakiyesi		27.617.600	5.431.181	15.947.691	(279.165)	--	(7.789.073)	4.074.983	45.003.217
Transfer							4.074.983	(4.074.983)	
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)				(157.888)	(83.188)	1.901.123			
31 Aralık 2021 Bakiyesi		27.617.600	5.431.181	15.789.803	(362.353)	1.901.123	(3.714.090)	5.974.640	52.637.904

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

OYLUM SİNAİ YATIRIMLAR A.Ş.
31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	01.01.- 31.12.2021	01.01.- 31.12.2020
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		4.279.871	42.266
Dönem Karı/Zararı		5.974.640	4.074.983
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		2.808.144	2.135.969
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	11/12	2.657.371	2.309.484
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		356.940	(200.112)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		464.873	(226.104)
- Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	(107.933)	25.992
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	30.630	13.258
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(314.000)	79.994
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		77.203	(66.655)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.803.215	(5.876.250)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(9.343.188)	(555.204)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışlar	4	(2.466.957)	(1.165.665)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışlar	7	(6.876.231)	610.461
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(20.374)	(34.820)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışlar		--	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışlar	14	(20.374)	(34.820)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8	(10.029.835)	(2.583.352)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış	9	(2.313.230)	(299.031)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		14.500.099	(2.963.154)
- İlişkili Taraflardan Ticari Borçlardaki Artış/Azalışlar	4	--	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlardaki Artış/Azalışlar	7	14.500.099	(2.963.154)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		240.389	(39.735)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışlar	4	--	--
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışlar	14	240.389	(39.735)
Ertelenmiş Gelirdeki Artış/Azalışlar	17	1.162.924	599.046
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.979.569	334.702
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.300.302	(292.436)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(4.186.012)	(5.382.718)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11, 12	4.199.873	149.884
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11, 12	(8.385.885)	(5.532.602)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.742.189	18.727.037
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	13.808.800
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		17.938.701	38.563.333
- Kredilerden Nakit Girişleri	13	17.938.701	38.563.333
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(15.196.512)	(33.645.096)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	13	(15.196.512)	(33.645.096)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		2.836.048	13.386.585
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		2.836.048	13.386.585
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	15.109.855	1.723.270
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	5	17.945.903	15.109.855

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.